

Република Србија
Град Пожаревац
Служба за интерну ревизију
Број: 11-40-2719/2022
Дана: 26. децембра 2022. године
П о ж а р е в а ц

ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА
СЛУЖБЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ ГРАДА ПОЖАРЕВЦА
ЗА 2023. ГОДИНУ

Пожаревац, 26. децембар 2022. године

На основу члана 23. и 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 99/11 и 106/13) и члана 75. став 1. тачка 5. Статута Града Пожаревца („Службени гласник Града Пожаревца“, бр.10/18-1, 12/18-262(исправка), 10/19-3) на предлог шеф Службе за интерну ревизију Града Пожаревца, градоначелник Града Пожаревца одобрава Годишњи план рада интерне ревизије за 2023. годину.

Правни основ за утврђивање Годишњег плана Службе за интерну ревизију Града Пожаревца прописан је чланом 17. став 1. тачка 1. и члана 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 99/11 и 106/13).

Годишњи план рада Службе за интерну ревизију Града Пожаревца за 2023.годину сачињен је на основу Стратешког плана Службе за интерну ревизију Града Пожаревца за период 2021-2023. године, број: 11-40-2312/2020 од 30. децембра 2020. године а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима .

Интерна ревизија се обавља у складу са Међународним стандардима интерне ревизије и прописима којима се уређује интерна ревизија у Републици Србији.

Интерни ревизор је дужан да се у свом раду придржава Повеље интерне ревизије, Етичког кодекса, Приручника којим се прописује методологија рада и упутства и инструкција које, у складу са Законом, доноси Министар финансија Републике Србије.

У табеларном приказу који следи, дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације као и очекивани резултат приликом спровођења Плана рада Службе за интерну ревизију Града Пожаревца за 2023. годину.


Циљеви:	<p>. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава Града Пожаревца, као и у реализација програма, пројеката и пројектних активности код корисника буџетских средстава.</p> <p>. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења пословних система Града Пожаревца.</p>
Циљне групе	<p>Директни, индиректни и остали корисници буџетских средстава, и то:</p> <p>1. Ревизија система Јавне набавке, подсистем: Услуге личног пратиоца детета и ученика у 2022. години;</p> <p>2. Ревизија система извршење буџета, подсистем: извршење финансијског плана Предшколске установе „Љубица Вребалов“;</p>

	<p>накнада трошкова превоза за долазак и одлазак са рада за период 01.01-31.12.2022. године;</p> <p>3. Ревизија система Финансијско-рачуноводствени систем и извештавање, подсистем: Спровођење пописа у месној заједници „Лучица“ у 2022. години;</p> <p>4. Ревизија по захтеву Градоначелника;</p> <p>5. Праћење реализације прихваћених препорука.</p>
<p>Начин и динамика реализације:</p>	<p>1. Приступ и технике у ревизији</p> <p>Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава Града Пожаревца</p> <p>1.1. Редовна провера усаглашености пословања директних корисника буџетских средстава Града Пожаревца са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију</p> <p>1.1.1. Планирање</p> <p>1.1.2. Припрема ревизије</p> <p>1.1.3. Рад на лицу места</p> <p>1.1.4. Извештавање</p> <p>2. Праћење</p> <p>Праћење извршења препорука датих у ревизији конкретних система/подсистема, интерни ревизор врши методом праћења попуњеног и овереног Плана извршења препорука и кроз спровођење ревизије извршења датих и прихваћених препорука конкретних система/подсистема</p> <p>2.1. Праћење и анализа обавештења субјекта ревизије о поступању по предложеним препорукама интерне ревизије</p> <p>3. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења пословног система Града Пожаревца</p> <p>3.1. Описивање и тестирање система</p> <p>3.2. Идентификовање, анализа и управљање ризицима у раду директних и индиректних корисника буџетских средстава Града Пожаревца.</p> <p>3.3. Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система Града Пожаревца</p> <p>3.4. Пружање саветодавне услуге тј. пружање савета, смерница, обука или других услуга у циљу унапређења пословног система Града Пожаревца.</p>

	<p>4. Стручно усавршавање интерног ревизора из области интерне ревизије, као и из области релевантне за спровођење ревизија у 2023. години</p> <p>4.1. Учествовање на обукама, радионицама и семинарима из делокруга интерне ревизије и финансијског управљања и контроле.</p> <p>4.2. Учествовање на обукама радионицама и семинарима који су битни за спровођење ревизија система.</p> <p>5. Извештавање</p> <p>Нацрт извештаја и Извештаји за сваку ревизију система/ подсистема припремају се у складу са смерницама и Међународним стандардима интерне ревизије</p> <p>6. Спољне комуникацијске активности</p> <p>Интерни ревизор ће у обављању својих активности сарађивати са Централном јединицом за хармонизацију Министарства финансија, Државном ревизорском институцијом и другим институцијама и удружењима, ради унапређења рада и професионалног развоја интерног ревизора.</p>
<p>Очекивани резултати:</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Функционисање пословних система Града Пожаревца у складу са законима и прописима. 2. Унапређење рада пословних система у Граду Пожаревцу уз остварење три кључна циља: економичност, ефикасност и ефективност .
<p>Носилац активности:</p>	<p>Шеф Службе за интерну ревизију Града Пожаревца Славица Вукашиновић.</p>

Едукација и стручно усавршавање интерних ревизора спроводи се на основу Плана континуиране обуке запослених у Служби интерне ревизије Града Пожаревца за 2023. годину, који одобрава Градоначелник Града Пожаревца.

ПРИПРЕМИЛА
ШЕФ СЛУЖБЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ
ГРАДА ПОЖАРЕВЦА



Славица Вукашиновић

ОДОБРАВА

ГРАДОНАЧЕЛНИК
ГРАДА ПОЖАРЕВЦА



Сања Павловић